

## 第 10 章 会計課

### 〔総括概要〕

会計管理者の会計事務を補助する会計課の主な業務は、会計管理者の職務権限である支出負担行為の確認と支出命令の審査、現金（有価証券を含む）や物品の出納及び保管、小切手の振出し、現金や財産の記録管理、決算の調製である。

これらの事務については、公正の確保のため、法令、条例、規則等及び予算に基づき適法かつ適正な処理に当たるとともに、財政健全化の視点に立ち、その執行に努めた。

支出命令の審査については、支出命令書（支出調書）、請求書、支出負担行為決議書及びこれらの関係書類の精査に努めた。

また、市税、地方交付税、国・県支出金、使用料、手数料、市債等の公金の収納については、これらを的確に把握の上、収入確定への一連の事務処理を行った。

歳計現金、歳計外現金、運用基金及び積立基金の保管については、常に収支状況を把握し、低金利の厳しい状況の中、ペイオフ対策を踏まえ、定期性預金、譲渡性預金及び流動性預金により運用し、収益（利子）の確保に努めた。

更に、公金の収納及び支払事務を取り扱っている指定金融機関及び収納事務を取り扱っている収納代理金融機関4行に対し、定期検査を行った。

なお、今年度の現金受払状況の受高は137,671,271,727円、払高は131,274,242,858円となっている。

### 審査係

#### 1 月別支払状況

区 分	処理伝票数(件)	金額(円)
令和2年 4月	1,431	5,748,018,529
5月	3,625	21,579,603,181
6月	5,429	9,821,168,945
7月	6,019	8,063,029,329
8月	4,916	7,305,469,073
9月	5,634	11,180,959,747
10月	5,731	7,844,765,137
11月	5,054	6,396,815,286
12月	6,032	10,210,274,855
令和3年 1月	5,641	8,538,199,376
2月	4,744	8,061,570,619
3月	7,126	16,510,998,797
4月	5,511	7,601,691,190

令和3年 5月	866	2,411,678,794
合 計	67,759	131,274,242,858

## 2 資金運用状況

- ・預金等の種類 大口定期預金・譲渡性預金（NCD）
- ・運用回数 31回
- ・運用資金累計（延べ）額 9,700,569,489円
- ・運用収益（利子）額 1,805,655円

区分	会計・基金名	運用回数(回)	運用資金累計(延べ)額(円)	運用収益(利子)額(円)
歳計現金	一般会計	-	-	-
	国民健康保険特別会計	-	-	-
	後期高齢者医療特別会計	-	-	-
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	-	-	-
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	-	-	-
	寺尾財産区特別会計	-	-	-
	小 計	-	-	-
運用基金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	-	-	-
	土地開発基金	1	110,415,591	22,264
	印紙等購買基金	-	-	-
	小 計	1	110,415,591	22,264
積立基金	財政調整基金	2	3,000,000,000	144,876
	減債基金	1	800,000,000	48,394
	大澤基金	3	1,878,000,000	467,255
	庁舎建設基金	3	1,023,444,622	229,493
	土地総合調整基金	1	400,000,000	160,438
	地域福祉基金	2	307,411,344	68,490
	スポーツ振興基金	1	17,755,678	3,580
	ふるさと文化振興基金	1	37,000,000	3,730
	図書館振興基金	1	20,700,000	4,151
	保険財政調整基金	2	1,000,000,000	388,164
	介護給付費準備基金	2	324,718,180	130,516
	小野寺地区市有林管理基金	-	-	-
	寺尾財産区運営基金	2	440,000,000	59,839
	市民協働まちづくりファンド	-	-	-
	墓園管理基金	1	148,715,566	43,481
	皆川地区振興基金	2	50,000,000	6,799
	再生可能エネルギー普及促進基金	-	-	-
ふるさと応援基金	-	-	-	

義務教育施設整備基金	-	-	-
ふるさと整備事業基金	1	75,635,508	11,376
地域医療対策基金	-	-	-
中山間地域農村環境保全基金	1	10,033,811	1,509
西方さくら基金	1	2,739,186	412
創業支援中村由美子基金	-	-	-
マスコットキャラクター応援基金	-	-	-
新斎場整備基金	1	1,000,003	202
消防基金	-	-	-
篤志奨学基金	-	-	-
子ども未来基金	1	13,000,000	2,621
小平浪平顕彰基金	-	-	-
森林環境譲与税基金	-	-	-
新型コロナ対策基金	-	-	-
小計	29	9,550,153,898	1,775,326
歳入歳出外現金	1	40,000,000	8,065
合計	31	9,700,569,489	1,805,655

※ 令和元年度より普通預金を決済用預金に変更

出納係

1 会計

(1) 現金受払状況

(単位：円)

区分		受高	払高	残高
会計名				
一般会計		94,317,008,707	89,440,883,969	4,876,124,738
特別会計	国民健康保険	18,310,902,069	17,777,209,978	533,692,091
	後期高齢者医療	1,978,924,314	1,965,759,987	13,164,327
	介護保険(保険事業勘定)	15,226,586,504	14,973,100,237	253,486,267
	介護保険(介護サービス事業勘定)	68,618,929	66,774,929	1,844,000
	寺尾財産区	25,622,887	22,590,584	3,032,303
運用基金	保護費即時払基金	628,362	628,362	-
	奨学基金	45,008,243	3,756,000	41,252,243
	土地開発基金	110,629,513	-	110,629,513
	印紙等購買基金	6,096,000	5,809,760	286,240
一時借入金		-	-	-
歳入歳出外現金		7,581,246,199	7,017,729,052	563,517,147

合 計	137,671,271,727	131,274,242,858	6,397,028,869
-----	-----------------	-----------------	---------------

(2) 令和2年度 歳入歳出決算

ア 一般会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 市税	21,730,937,000	23,537,550,089	22,233,506,263	114,279,851	1,189,763,975
2 地方譲与税	605,601,000	615,144,001	615,144,001	-	-
3 利子割交付金	13,500,000	15,488,000	15,488,000	-	-
4 配当割交付金	66,500,000	72,808,000	72,808,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	82,100,000	83,558,000	83,558,000	-	-
6 法人事業税交付金	147,800,000	143,645,000	143,645,000	-	-
7 地方消費税交付金	3,356,500,000	3,521,823,000	3,521,823,000	-	-
8 ゴルフ場利用税交付金	312,400,000	309,958,390	309,958,390	-	-
9 環境性能割交付金	61,800,000	58,110,000	58,110,000	-	-
10 地方特例交付金	183,760,000	183,760,000	183,760,000	-	-
11 地方交付税	9,173,422,000	9,411,937,000	9,411,937,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	16,900,000	18,762,000	18,762,000	-	-
13 分担金及び負担金	260,059,000	221,458,012	216,600,052	596,600	4,261,360
14 使用料及び手数料	827,182,000	853,869,443	783,986,671	4,291,400	65,591,372
15 国庫支出金	31,695,094,000	29,027,348,222	29,027,348,222	-	-
16 県支出金	6,774,190,000	5,008,655,080	5,008,655,080	-	-
17 財産収入	274,703,000	209,146,005	209,146,005	-	-
18 寄附金	519,276,000	533,504,685	533,504,685	-	-
19 繰入金	1,338,281,718	1,156,981,744	1,156,981,744	-	-
20 繰越金	7,680,652,000	7,847,735,782	7,847,735,782	-	-
21 諸収入	4,394,058,000	4,830,760,900	4,499,035,213	-	331,725,687
22 市債	12,946,900,000	8,365,500,000	8,365,500,000	-	-
23 自動車取得税交付金	15,000	15,599	15,599	-	-
合 計	102,461,630,718	96,027,518,952	94,317,008,707	119,167,851	1,591,342,394

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	376,488,000	359,653,269	-	16,834,731
2 総務費	26,323,058,000	25,838,058,010	12,595,000	472,404,990
3 民生費	25,127,208,224	23,385,641,961	9,936,000	1,731,630,263

4 衛生費	8,666,499,000	5,890,111,405	969,373,000	1,807,014,595
5 労働費	68,753,000	66,336,076	-	2,416,924
6 農林水産業費	1,462,183,000	1,245,699,191	119,234,000	97,249,809
7 商工費	4,590,194,000	4,374,356,548	41,130,000	174,707,452
8 土木費	8,972,593,000	6,840,124,168	866,540,000	1,265,928,832
9 消防費	3,902,105,294	2,361,974,978	26,569,960	1,513,560,356
10 教育費	12,122,835,400	10,727,896,265	653,858,000	741,081,135
11 災害復旧費	4,241,064,800	1,869,898,053	187,264,000	2,183,902,747
12 公債費	6,591,169,000	6,481,134,045	-	110,034,955
13 予備費	17,480,000	-	-	17,480,000
合 計	102,461,630,718	89,440,883,969	2,886,499,960	10,134,246,789

イ 国民健康保険特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 国民健康保険税	3,898,196,000	5,938,943,974	4,021,987,667	199,212,976	1,717,743,331
2 一部負担金	4,000	1,169,659	1,044,715	-	124,944
3 使用料及び手数料	2,401,000	2,394,140	2,394,140	-	-
4 国庫支出金	1,439,000	16,801,000	16,801,000	-	-
5 県支出金	12,984,068,000	12,411,863,371	12,411,863,371	-	-
6 財産収入	1,000	388,164	388,164	-	-
7 繰入金	1,339,230,000	1,339,228,076	1,339,228,076	-	-
8 繰越金	432,815,000	432,815,855	432,815,855	-	-
9 諸収入	39,168,000	89,626,760	84,379,081	-	5,247,679
10 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	18,697,323,000	20,233,230,999	18,310,902,069	199,212,976	1,723,115,954

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	216,485,000	198,527,471	-	17,957,529
2 保険給付費	12,792,754,000	11,983,707,872	-	809,046,128
3 国民健康保険事業費納付金	4,979,855,000	4,979,098,454	-	756,546
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	135,649,000	82,691,130	-	52,957,870
6 積立金	402,937,000	402,936,164	-	836
7 公債費	166,000	-	-	166,000

8 諸支出金	139,476,000	130,248,887	-	9,227,113
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合 計	18,697,323,000	17,777,209,978	-	920,113,022

ウ 後期高齢者医療特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 後期高齢者医療保険料	1,508,293,000	1,477,467,195	1,469,797,955	1,143,340	6,525,900
2 使用料及び手数料	201,000	220,600	220,600	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	448,544,000	448,543,920	448,543,920	-	-
5 繰越金	15,140,000	15,140,575	15,140,575	-	-
6 諸収入	59,277,000	45,067,264	45,067,264	-	-
7 県支出金	770,000	154,000	154,000	-	-
合 計	2,032,226,000	1,986,593,554	1,978,924,314	1,143,340	6,525,900

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	58,179,000	51,680,214	-	6,498,786
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,885,869,000	1,846,476,115	-	39,392,885
3 後期高齢者健診事業費	68,538,000	49,101,858	-	19,436,142
4 諸支出金	18,840,000	18,501,800	-	338,200
5 予備費	800,000	-	-	800,000
合 計	2,032,226,000	1,965,759,987	-	66,466,013

エ 介護保険特別会計（保険事業勘定）

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 保険料	3,179,380,000	3,224,470,761	3,175,892,156	11,980,113	36,598,492
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	450,000	420,600	420,600	-	-
4 国庫支出金	3,368,557,000	3,322,078,680	3,322,078,680	-	-
5 支払基金交付金	3,888,947,000	3,816,683,791	3,816,683,791	-	-
6 県支出金	2,136,285,000	2,097,100,545	2,097,100,545	-	-
7 財産収入	480,000	130,516	130,516	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,652,008,000	2,652,005,000	2,652,005,000	-	-
10 繰越金	129,966,000	129,966,199	129,966,199	-	-

11 諸収入	25,700,000	32,597,617	32,309,017	-	288,600
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,381,776,000	15,275,453,709	15,226,586,504	11,980,113	36,887,092

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	452,488,000	434,302,735	-	18,185,265
2 保険給付費	14,075,884,000	13,739,501,128	-	336,382,872
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	73,513,000	73,163,516	-	349,484
5 地域支援事業費	664,300,000	611,847,128	-	52,452,872
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	115,588,000	114,285,730	-	1,302,270
8 予備費	-	-	-	-
合 計	15,381,776,000	14,973,100,237	-	408,675,763

オ 介護保険特別会計(介護サービス事業勘定)

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 サービス収入	62,312,000	60,137,457	60,137,457	-	-
2 繰入金	3,134,000	3,134,000	3,134,000	-	-
3 繰越金	5,347,000	5,347,472	5,347,472	-	-
4 諸収入	4,000	-	-	-	-
合 計	70,797,000	68,618,929	68,618,929	-	-

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 事業費	65,451,000	61,428,929	-	4,022,071
2 諸支出金	5,346,000	5,346,000	-	-
合 計	70,797,000	66,774,929	-	4,022,071

カ 寺尾財産区特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 県支出金	1,000	-	-	-	-
2 財産収入	22,696,000	22,271,113	22,271,113	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	1,000,000	3,351,774	3,351,774	-	-
5 諸収入	2,000	-	-	-	-

合 計	23,700,000	25,622,887	25,622,887	-	-
-----	------------	------------	------------	---	---

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	1,222,000	1,139,384	-	82,616
2 総務費	22,125,000	21,451,200	-	673,800
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	23,700,000	22,590,584	-	1,109,416

(3) 口座による自動払込分 (1件あたり10円(税込))

科 目	件数 (件)	手数料 (円)
市県民税	899	8,990
固定資産税・都市計画税	7,335	73,350
軽自動車税	1,529	15,290
国民健康保険税	4,237	42,370
介護保険料	380	3,800
後期高齢者医療保険料	1,315	13,150
市営住宅使用料	551	5,510
保育料	1,019	10,190
学童保育料	1,166	11,660
奨学資金貸付金	218	2,180
配食サービス事業自己負担金	1,041	10,410
聖地公園管理手数料	148	1,480
幼稚園保育料	10	100
軽度生活援助員派遣負担金	127	1,270
合 計	19,975	199,750

(4) 金融機関別公金収納状況

金融機関名		件 数 (件)		金 額 (円)	
			割合 (%)		割合 (%)
指定金融機関	足利銀行	718,125	80.11	123,523,747,287	90.34
	みずほ銀行	21,352	2.38	4,592,566,244	3.36
収納代理 金融機関	三井住友銀行	10,193	1.14	1,407,982,918	1.03
	群馬銀行	11,636	1.30	934,201,891	0.68
	常陽銀行	3,533	0.40	182,841,601	0.13
	栃木銀行	35,961	4.01	1,824,945,063	1.34

	栃木信用金庫	40,361	4.50	1,956,155,620	1.43
	足利小山信用金庫	2,479	0.28	101,648,579	0.08
	佐野信用金庫	2,625	0.29	96,621,555	0.07
	鹿沼相互信用金庫	4,706	0.53	167,153,929	0.12
	下野農業協同組合	38,729	4.32	1,737,120,775	1.27
	上都賀農業協同組合	5,505	0.61	167,867,365	0.12
	中央労働金庫	1,190	0.13	36,311,263	0.03
	計	178,270	19.89	13,205,416,803	9.66
合	計	896,395	100.00	136,729,164,090	100.00

(5) 有価証券取扱状況

区 分	小切手		約束手形		為替手形		合 計	
	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)
前年度末保管分	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度保管分	1	5,000,000	-	-	-	-	1	5,000,000
計	1	5,000,000	-	-	-	-	1	5,000,000
処 理	取立て(納入)	-	-	-	-	-	-	-
	寄附(納入)	1	5,000,000	-	-	-	1	5,000,000
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	-	-	-	-	-
	計	1	5,000,000	-	-	-	-	1
本年度末保管分	-	-	-	-	-	-	-	-

2 主な消耗品交付状況(本庁舎)

品 名	数 量	品 名	数 量	品 名	数 量
鉛筆	234 本	シャープペン	60 本	シャープペン芯	81 個
ボールペン	443 本	マジック	321 本	蛍光ペン	638 本
蛍光ペン替	215 個	消しゴム	241 個	賞状(A3)	386 枚
修正テープ	91 個	修正テープ替	131 個	付箋紙	1,696 個
液状のり	514 個	ホッチキス針	1,355 個	インデックス	935 袋
ホワイトボードマーカー	116 本	ダブルクリップ	33 箱	指サック	30 箱
両面テープ	305 本	セロテープ	331 本	ガムテープ	176 個
ビニールひも	113 個	決裁カバー	76 冊	書類封筒	29,200 枚
広告入書類封筒	20,000 枚	封筒 中	113,150 枚	広告入封筒 中	60,000 枚
封筒 小	16,650 枚	ゴミ袋	854 袋	石けん	91 個

台所用洗剤	87本	台所用漂白剤	36本	スポンジ	192個
-------	-----	--------	-----	------	------

### 3 指定金融機関等の検査

地方自治法施行令第168条の4及び栃木市財務規則第139条の規定に基づき、指定金融機関及び収納代理金融機関の検査を次のとおり実施し、適正に処理されていることを確認した。（令和2年度は、書面で実施）

実施日	金融機関
2月19日（金）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
	収納代理金融機関 鹿沼相互信用金庫金崎支店
	収納代理金融機関 上都賀農業協同組合西方支店
	収納代理金融機関 下野農業協同組合本店金融部
	収納代理金融機関 労働中央金庫栃木支店